

Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Wirtschaftsplan 2023

Wirtschaftsplan für 2023 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Inhalt	Seite
Rechtliche Grundlagen	1
Erfolgsplan	3
Stellenübersicht	5
Vermögensplan	6
Finanzplan	7
Anlagen	
Übersicht zum Erfolgsplan	8
Übersicht fortgeschriebene Erfolgsplanung bis 2026	9

Wirtschaftsplan für 2023 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Rechtliche Grundlagen

Gemäß § 19 des Gesellschaftsvertrags ist von der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP) ein Wirtschaftsplan zu erstellen. Die Elemente des Wirtschaftsplans sind:

- ▶ Erfolgsplan,
- ▶ Stellenübersicht,
- ▶ Vermögensplan und
- ▶ Finanzplan.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan entspricht der Gliederung gemäß § 275 Abs. 2 HGB zur Gewinn- und Verlustrechnung, ergänzt um Positionen des Formblatts 4 der EigAnVO Rheinland-Pfalz vom 5. Oktober 1999, in welcher der Aufbau der Gewinn- und Verlustrechnung für Eigenbetriebe beschrieben ist.

Stellenübersicht

Der Inhalt der Stellenübersicht ist in § 18 EigAnVO beschrieben und umfasst:

- ▶ erforderliche Stellen des Planjahrs,
- ▶ im laufenden Jahr vorgesehene Stellen und
- ▶ am 30. Juni des laufenden Jahrs tatsächlich besetzte Stellen.

Vermögensplan

Der Vermögensplan hat gemäß § 17 EigAnVO Auskunft zu geben über Anlagenänderungen, Kreditwirtschaft und Verpflichtungsermächtigungen.

Es sind einerseits die vorhandenen und zu beschaffenden Deckungsmittel und andererseits die damit zu finanzierenden Vorhaben gegenüberzustellen.

Finanzplan

Der Finanzplan schließlich soll gemäß § 19 EigAnVO darstellen:

- ▶ die Entwicklung der Ausgaben für Investitionen,
- ▶ die dafür vorgesehenen Deckungsmittel,
- ▶ die Kreditwirtschaft sowie
- ▶ eine Übersicht der Einnahmen und Ausgaben mit Wirkung auf den Haushalt der Gemeinde.

Der Finanzplan umfasst das laufende Geschäftsjahr und die vier folgenden Geschäftsjahre.

Gegenstand des Unternehmens

Die Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP) hat folgenden Geschäftszweck:

- ▶ Erwerb, Erschließung, Verwaltung und Pflege von Grundstücken
- ▶ Bau, Betrieb, Verwaltung und Vermietung von Gebäuden und sonstigen Einrichtungen
- ▶ Vermietung und Verpachtung von Grundstücken
- ▶ Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Einrichtungen
- ▶ Förderung von städtischen Aufgaben

insbesondere soweit sie sportlichen oder kulturellen Zwecken dienen.

Im Übrigen können nach § 2 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages weitere Aufgaben vom Gesellschafter übertragen werden.

Wirtschaftsplan für 2023 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Der Erfolgsplan enthält die voraussehbaren **Erträge** und **Aufwendungen** für das **Jahr 2023**. Der Erfolgsplan ist in Anlage 1 beigefügt.

Die **Erträge** des Jahres 2023 setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2023 Euro
Umsatzerlöse	78.000
Erträge aus Beteiligungen	750.000
Insgesamt	828.000

- ▶ Bei den Umsatzerlösen handelt es sich um Einnahmen aus der Vermietung des Volkshochschulgebäudes und der Nutzungsüberlassung des Stadions sowie um Einnahmen aus der Vermietung eines Funkmastes im Stadion an die Deutsche Funkturm GmbH.
- ▶ Bei den Erträgen aus Beteiligungen handelt es sich um Gewinnausschüttungen der Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH. Diese werden zur Finanzierung des städtischen Eigenanteils am kommunalen Entschuldungsfonds sowie zur Sicherung der Liquidität verwendet.

Wirtschaftsplan für 2023 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Die **Aufwendungen** des Jahres 2023 setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2023 Euro
Sachaufwand	153.000
Abschreibungen	50.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	137.000
Insgesamt	340.000

Der Sachaufwand des Jahres 2023 setzt sich wie folgt zusammen:

Position	Plan 2023 Euro
Rückerstattung Personalkosten an Stadt	66.000
Bewirtschaftungskosten Stadion	43.000
Unterhaltungskosten Stadion	25.000
Unterhaltungskosten VHS	4.000
Wartungskosten Aufzugsanlage Stadion	4.500
Sonstige Aufwendungen	10.500
Insgesamt	153.000

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Dienstleistungen der Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH von 40.000 €. Für die Prüfung des Jahresabschlusses ist ein Honorar von 20.000 € eingeplant. Für die Verwaltungskostenbeiträge an die Stadt ist ein Betrag von 40.500 € angesetzt und die tiefbaulichen Gebühren wurden mit 11.500 € berücksichtigt.

Stellenübersicht

Die Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP) beschäftigt grundsätzlich kein eigenes Personal. Die von ihr benötigten Dienstleistungen werden von den städtischen Ämtern und der Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH erbracht. Ein Stellenplan für 2023 entfällt insofern.

Wirtschaftsplan für 2023 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Vermögensplan

Der Mittelbedarf und die Deckungsmittel für das Jahr 2023 ergeben sich wie folgt:

Mittelbedarf

Position	Plan 2023 Euro	Verpflichtungs- ermächtigungen für Folgejahre Euro
Bauausgaben	30.000	0
Einsatz liquider Mittel	20.000	0
insgesamt	50.000	0

Deckungsmittel

Position	Plan 2023 Euro
Abschreibungen	50.000
insgesamt	50.000

Wirtschaftsplan für 2023 der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Finanzplan

Vermögensplan

Es zeichnet sich folgender **Mittelbedarf** ab:

Position	Plan 2022 Euro	Plan 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Summe Euro
Bauausgaben	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	150.000
Einsatz liquider Mittel	22.000	20.000	20.000	20.000	20.000	102.000
Insgesamt	52.000	50.000	50.000	50.000	50.000	252.000

Zur Finanzierung stehen folgende **Deckungsmittel** zur Verfügung:

Position	Plan 2022 Euro	Plan 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro	Summe Euro
Abschreibungen	52.000	50.000	50.000	50.000	50.000	252.000
Insgesamt	52.000	50.000	50.000	50.000	50.000	252.000

Wirtschaftsplan der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Anlage 1: Erfolgsplan

Position	Plan 2023 Euro	Plan 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro
1. Umsatzerlöse	78.000,00	78.000,00	71.926,68
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	551,44
3. Sachaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	62.000,00	60.000,00	43.404,12
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	91.000,00	153.000,00	104.321,68
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	50.000,00	52.000,00	53.865,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	137.000,00	130.000,00	128.247,69
6. Erträge aus Beteiligungen	750.000,00 ¹	750.000,00	700.000,00
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	750.000,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
9. Steuern	0,00	0,00	4.197,60
10. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	488.000,00	496.000,00	438.442,03

¹ gem. Wirtschaftsplan 2022 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2022 ein Jahresüberschuss von 348.300 € geplant

Wirtschaftsplan der Stadtentwicklung Pirmasens GmbH (SEP)

Anlage 2: fortgeschriebene Erfolgsplanung bis 2026

Position	Plan 2022 Euro	Plan 2023 Euro	Plan 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro
1. Umsatzerlöse	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sachaufwand	150.000,00	153.000,00	155.000,00	157.000,00	159.000,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	52.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	130.000,00	137.000,00	139.000,00	141.000,00	143.000,00
6. Erträge aus Beteiligungen	750.000,00	750.000,00 ¹	750.000,00 ²	750.000,00 ³	750.000,00 ⁴
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	<u>496.000,00</u>	<u>488.000,00</u>	<u>484.000,00</u>	<u>480.000,00</u>	<u>476.000,00</u>

¹ gem. Wirtschaftsplan 2022 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2022 ein Jahresüberschuss von 348.300 € geplant

² gem. Wirtschaftsplan 2022 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2023 ein Jahresüberschuss von 544.300 € geplant

³ gem. Wirtschaftsplan 2022 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2024 ein Jahresüberschuss von 270.600 € geplant

⁴ gem. Wirtschaftsplan 2022 Stadtwerke Pirmasens Holding GmbH ist für 2025 ein Jahresdefizit von 111.800 € geplant